

28 ноября 2024 года	ВЭД – 2024,2025: валютное законодательство в свете специальных экономических мер РФ. Операции по приобретению и продаже товаров, работ, услуг с иностранными контрагентами. Особенности налогообложения: НДС, налог на прибыль
--------------------------------	---

Лектор: НОВИКОВА ТАТЬЯНА АЛЕКСАНДРОВНА - к.э.н., налоговый консультант, преподаватель УМЦ при ФНС России, доцент МГУУ Правительства Москвы

Семинар проводится в онлайн-режиме на площадке zoom.us

1. Валютное регулирование, валютный контроль.

- требования к соблюдению норм валютного законодательства;
- особенности проведения расчетов в иностранной валюте;
- взаимоотношения с банками по осуществлению расчетов и предоставлению документов для валютного контроля;
- меры ответственности за нарушение валютного законодательства РФ.

Инкотермс 2020: условия поставки товаров, что важно знать при заключении договоров поставки.

Прослеживаемость товаров, новые требования к оформлению счетов-фактур, актуальность соблюдения в 2024 году.

2. Особенности учета товаров при ввозе (импорте) из стран - членов ЕАЭС в условиях ограничений, исчисление НДС. Импорт товаров из других стран.

Расчет НДС при ввозе товаров из стран ЕАЭС: основания для самостоятельного исчисления и уплаты НДС, подача информации в ИФНС, корректировка НДС при возврате товаров, изменении стоимости товаров; документооборот, основания для принятия НДС к вычету (*Договор о ЕАЭС*).

Статистическая отчетность при ввозе и вывозе ТМЦ в страны ЕАЭС, что важно соблюдать.

Импорт (ввоз) товаров, материалов, основных средств из других стран (не из стран ЕАЭС). Особенности определения *таможенной стоимости* для целей исчисления таможенных платежей и НДС. Порядок отражения в учете, подход в применении *разных ставок при ввозе и реализации* товаров. Основания и порядок вычетов НДС, уплаченного при ввозе.

Импорт товаров через посредников, в том числе из стран ЕАЭС.

3. Приобретение работ, услуг от иностранных контрагентов.

Особенности применения понятия «**место реализации**» при приобретении работ (услуг), в том числе и между странами - участниками Договора о Евразийском экономическом союзе для целей исчисления НДС.

Исполнение обязанностей налоговых агентов при приобретении работ, услуг у иностранных контрагентов, особенности составления договоров, определение «места реализации» работ, услуг, порядок исполнения обязанностей налогового агента.

Квалификация электронных услуг с 2024 года, как и кто исчисляет НДС. Изменения в отношении «электронных услуг» между странами – участниками ЕАЭС.

4. Реализация (экспорт) товаров иностранным покупателям в страны ЕАЭС и другие страны.

Основания для применения ставки «0» процентов, можно ли не применять ставку «0» процентов.

Методика применения ставки «0» процентов при реализации несырьевых товаров и сырьевых, отличия, особенности подтверждения.

Ведение раздельного учета при применении ставки «0» процентов по прямым и косвенным расходам,

что нужно закрепить в учетной политики в отношении раздельного учета;

Основания для вычета НДС при осуществлении экспортных операций;

Документооборот и рекомендации по заполнению налоговой декларации по НДС.

Новое с 2024 года: электронный порядок подтверждения ставки «0» процентов, ведение электронного реестра «Офис экспортера»

5. Выполнение работ (услуг) для иностранных контрагентов. Особенности применения понятия «место реализации» при реализации работ (услуг), в том числе и между странами - участниками Договора о Евразийском экономическом союзе для целей исчисления НДС. Определение, в каких случаях при реализации работ (услуг) исчисляется НДС, в каких случаях нет. Особенности принятия НДС к вычету при оказании услуг, местом реализации которых признается территория РФ и местом реализации которых территория РФ не признается.

6. Налог на прибыль организаций при осуществлении ВЭД.

Учет процентов по контролируемым займам.

Признание положительных и отрицательных курсовых разниц от переоценки обязательств в 2024 и последующих годах.

Уплата налога с доходов при выплате вознаграждений иностранным организациям (налог с доходов у источника выплаты): изменение оснований для удержания налога с доходов при оказании услуг взаимосвязанным иностранным организациям (изменения в статью 309 НК РФ).

Новые требования к предоставлению **Налогового расчета сумм доходов иностранных организаций и удержанных налогов** (Приказ ФНС России от 26.09.2023 N ЕД-7-3/675@)

**На онлайн - семинаре предусмотрено время для ответов на вопросы слушателей.
Для Вашего удобства Вы можете направить вопрос для лектора заранее.**

Стоимость: **10 000.** (НДС не облагается).

Включает:

- ✓ лекции
- ✓ консультации
- ✓ методический материал
- ✓ именное свидетельство
- ✓ запись семинара

ПРЕДУСМОТРЕНА СИСТЕМА СКИДОК!

По вопросам участия и регистрации обращайтесь по телефонам:

8 (495) 225-01-02

seminar@irbis-group.ru

Регламент:

10:00 – 11:30 I часть

11:30 – 11:45 перерыв

11:45 – 13:15 II часть

13:15 – 13:45 перерыв

13:45 – 15:30 III часть